

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Sociálne služby mesta Trenčín, m. r. o.
Sídlo účtovnej jednotky	Piaristická 42, Trenčín
IČO	36 124 702
Dátum zriadenia	1. január 2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou, rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Trenčín
Sídlo zriaďovateľa	Mierové námestie č.2, Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnej starostlivosti : - osobám odkázaným na pomoc inej fyzickej osoby s ubytovaním na určitý čas na oddelení s nepretržitou prevádzkou a na celoročnom pobyte s opatrovateľskou službou – Zariadenie opatrovateľskej služby - osobám, ktoré dovŕšili dôchodkový vek odkázaným na pomoc inej fyzickej osoby – Zariadenie pre seniorov - opatrovateľská služba v byte občana, odkázaného na pomoc inej fyzickej osoby - prepravná služba občanom odkázaným na individuálnu prepravu - deťom do troch rokov veku dieťaťa – Detské jasle - zabezpečenie stravovania pre deti materskej školy v objekte Detských jaslí - prevádzkovanie nocľahárne a nízkoprahového denného centra - dovoz obedov nad rámec zákona o soc. službách fyzickej osobe , ktorá dovŕšila dôchodkový vek, má ťažké zdravotné postihnutie alebo nepriaznivý zdravotný stav - pomoc pri osobnej starostlivosti o dieťa v domácom prostredí, ak rodič nemôže zabezpečiť osobnú starostlivosť o maloleté dieťa sám - prevádzkovanie sociálneho šatníka
----------------------------------	--

	- poskytovanie služieb monitorovania a signalizácie potreby pomoci - poskytovanie terénnej sociálnej služby krízovej intervencie
--	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca Funkcia	Ing. Edita Prekopová riaditeľka
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia z toho: - počet vedúcich zamestnancov	Bežné účtovné obdobie: 180,7 Predchádzajúce účtovné obdobie: 184,98 Bežné účtovné obdobie: 9 Predchádzajúce účtovné obdobie: 9
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	- detské jasle - zariadenie pre seniorov - zariadenie opatrovateľskej služby – ZOS, CP - dovoz stravy - opatrovateľská služba – staroba - prepravná služba - nocľaháreň a nízkoprahové denné centrum - monitorovanie signalizácie potreby pomoci

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok zverený zriaďovateľom do správy	oceňuje sa cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve zriaďovateľa
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou

h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
j) záväzky	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok v obstarávacej cene od 0,01 € do 2400,00 €, ktorý nie je dlhodobým nehmotným majetkom (obstaraný z bežných výdavkov) sa eviduje na podsúvahovom účte 771 AE a účtuje pri obstaraní priamo do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,01 € do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom (obstaraný z bežných výdavkov) sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501- Spotreba materiálu .

Krátkodobý hmotný majetok v cene obstarania za jednu mernú jednotku:

- a) do 166,- € a ktorého doba použiteľnosti je kratšia ako jeden rok, sa účtuje priamo do spotreby
- b) do 166,- € a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa eviduje v operatívnej evidencii (OTE)

- c) od 166,01 € do 1 700,- € a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa účtuje na podsúvahovom účte 771 AE.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☒ áno | ☐ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti nedaňovej pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

- | | |
|------------------------|---|
| v prvom roku vo výške | 20% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| v druhom roku vo výške | 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| v treťom roku vo výške | 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

Pri posudzovaní vymoženosti pohľadávky účtovná jednotka postupuje individuálne t. j. sleduje výšku pohľadávky, vzťahy k dlžníkom, finančnú situáciu dlžníka, dedičské konania, vyhlásenie konkurzu s vyrovnaním a pod.

Opravné položky sa tvoria len k tým pohľadávkam, u ktorých je pravdepodobnosť úhrady resp. čiastočnej úhrady. Ak je úhrada nepravdepodobná, pohľadávka sa odpíše.

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k budove Nocľahárne vo výške jednej polovice zo zostatkovej ceny budovy v hodnote 2 385,- €. Budova je od 1.7.2022 v rekonštrukcii a nie je dočasne využívaná.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku - tabuľka č.1

V tabuľke číslo 1 tabuľkovej časti poznámok sú vykázané nasledovné prírastky a úbytky:

021 Stavby

Na účte 021 je vykázaný prírastok za rok 2022 v celkovej sume **199.336,96 €** , ktorý vznikol:
- zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy SSMT č.9/2022 zo dňa 16.6.2022 - budova RD Žabinská ul., Trenčín

022 Stroje, prístroje, zariadenia

Na účte 022 je vykázaný prírastok za rok 2022 v celkovej sume **15.662,- €** , ktorý vznikol :

- zaradením majetku – profesionálneho mangľa obstaraného z kapitálového transferu do užívania v sume 4.632,- €
- zaradením majetku – priemyselnej práčky obstaranej z kapitálového transferu do užívania v sume 3.700,- €
- zaradením majetku – priemyselnej sušičky obstaranej z kapitálového transferu do užívania v sume 2.350,- €

- zaradením majetku – zdviháka pre imobilné osoby obstaraného z kapitálového transferu do užívania v sume 4.980,- €

031 Pozemky

Na účte 031 je vykázaný prírastok za rok 2022 v celkovej sume **26.163,04 €** , ktorý vznikol:

- zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy SSMT č.9/2022 zo dňa 16.6.2022
- parcela C-KN 109/2 zastavaná plocha a nádvorie v sume 971,40 €
- parcela C-KN 109/1 – záhrada Žabinská v sume 12.757,72 €
- parcela KN 108 – zastavaná plocha a nádvorie Žabinská v sume 12.433,92 €

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku-živelné riziko, krádež, vandalizmus – PREMIUM Insurance Company Limited	Poistná suma – nehnuteľný majetok 11 266 652,10 EUR Poistná suma – hnutel'ný majetok 589 114,33 EUR ročné poistné 1 833,76 €
Poistenie zodpovednosti za škodu – Komunálna poisťovňa	Poistná suma 33 200,- EUR ročné poistné 375,08 €
Zákonné poistenie mot. vozidiel Flotila – Groupama poisťovňa a.s.	Poistná suma 5 000 000,- EUR škoda na zdraví Poistná suma 1 000 000,- EUR vecná škoda ročné poistné: 427,70 €
Havarijné poistenie Auto GO – Allianz poisťovňa	Poistná suma 95 140,- EUR ročné poistné: 1 480,05 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok	Hodnota v €
Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	93 389,04
Pozemky	17 656,41
Budovy, stavby	24 798,22
Samostatné hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	45 429,77
Dopravné prostriedky	3 286,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	918,64
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – projekt rekonštrukcie elektroinštalácie v Detských jasliach	1 300,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1647 453,09
Z toho: - budovy, stavby	1 354 421,64
-samostatné hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	19 747,35
-dopravné prostriedky	99 891,57
-pozemky	173 392,53

B Obežný majetok

1. Zásoby

SSMT účtuje o skladových zásobách účtovným spôsobom A, to znamená, že nákup spotrebného materiálu obstaráva na sklad a spotrebu zúčtováva mesačne podľa jednotlivých druhov skladov do spotreby. K 31.12.2022 bol stav zásob vo výške 6568,15 €. Organizácia zabezpečuje materiálom svoju hlavnú činnosť prostredníctvom nasledovných skladov: sklad čistiacich potrieb, sklad kancelárskych potrieb, sklad prádla a prac. oblečenia, sklad potravín v detských jasliach, sklad údržbárskeho materiálu, sklad ostatného materiálu, sklad vratných obalov a sklad nespotrebovaných pohonných látok. SSMT neevduje žiadne zásoby, ktoré by spĺňali podmienky pre tvorbu opravných položiek.

Organizácia nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy (nad 10 tis.€)

riadok súvahy	Opis významných pohľadávok podľa položiek v súvahe	Hodnota v €
68	Pohľadávky z nedaňových príjmov:	
	pohľadávky za sociálne služby v Zariadení opatrovateľskej služby za rok 2022	53 880,70
	pohľadávky za sociálne služby v Zariadení pre seniorov za rok 2022	27 905,79
	pohľadávky za sociálne služby v Zariadení opatrovateľskej služby za staré roky (2010-2021)	19 274,10
	pohľadávky za sociálne služby v Zariadení pre seniorov za staré roky (2010-2021)	13 802,64
	pohľadávky za sociálne služby Terénna opatrovateľská služba za rok 2022	12 814,57

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Účtovná jednotka má k 31.12.2022 zaúčtované opravné položky k pohľadávkam v celkovej výške 37 919,31 €. Významné hodnoty (nad 10 tis. €) predstavujú opravné položky k nasledovným druhom pohľadávok:

Druh pohľadávky	Hodnota v €
OP k pohľadávkam z nedaňových príjmov:	
pohľadávky za sociálne služby v Zariadení opatrovateľskej služby	16 563,63
pohľadávky za sociálne služby v Zariadení pre seniorov	10 128,95

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam:

Opravné položky boli vytvorené vo výške 6 412,49 € z dôvodu existencie rizika ich neuhradenia. Ide najmä o opravné položky k neuhradeným pohľadávkam voči klientom z dôvodu platobnej neschopnosti a z titulu znížených úhrad s ohľadom na zostatok sumy životného minima a na pohľadávky vymáhané v rámci dedičských konaní, pri ktorých je riziko, že nebudú uhradené vôbec z dôvodu nemajetnosti zomrelého. Zníženie, zrušenie pohľadávok bolo vo výške 2 194,37 € najmä z dôvodu úhrad a tiež odpisu nevymožiteľných pohľadávok.

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

		K 31.12.2021		K 31.12.2022	
riadok súvahy	Pohľadávky	v lehote splatnosti	po splatnosti	v lehote splatnosti	po splatnosti
065	Ostatné pohľadávky	912,77		797,54	
068	Pohľadávky z nedaňových príjmov	80 005,35	43 332,66	87 972,78	58 906,68
070	Pohľadávky voči zamestnancom			28,05	
081	Iné pohľadávky		1 840,24		1 840,24
060	Krátkodobé pohľadávky celkom:	80 918,12	45 172,90	88 798,37	60 746,92
	Pohľadávky spolu	80 918,12	45 172,90	88 798,37	60 746,92

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	126 091,02	149 545,29
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	126 091,02	149 545,29
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	126 091,02	149 545,29

3.Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Bankové účty z toho:	90 056,33	6 782,93
Ceniny	381,90	87,00
Krátkodobý finančný majetok spolu	90 438,23	6 869,93

SSMT realizuje svoje príjmy a výdavky prostredníctvom bankových účtov založených v Československej obchodnej banke, a. s. a prostredníctvom jednej pokladnice. SSMT vedie v banke príjmový účet, výdavkový účet, darovací účet, depozitný účet, účet pre štátnu dotáciu, projektový účet a samostatný účet sociálneho fondu. Finančné prostriedky z príjmového účtu, výdavkového účtu a darovacieho účtu boli k 31.12.2022 odvedené zriaďovateľovi.

4.Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Ide najmä o poistné a licencie na rok 2023.

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	8 305,87	9 397,74
Poistenie majetku a zodpovednosti- Komunálna poisťovňa	255,88	255,88
Poistenie havarijné – Allianz a.s.	1 354,35	2 063,36
Poistenie povinné zmluvné - Groupama a.s	394,89	542,12
Predplatné – tnTel, Orange –, DVB Systems s.r.o. , Poradca podnikateľa, VIS , BSC Line s.r.o	2 929,37	3 165,00
Licencia informačného systému DODS	3 371,38	3 371,38

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hosp. min. rokov - HV 2021 - zostatky z rokov 2008-2020 - opravy min. období - zmena postupov účtovania - saldo výdavkov (964)	- 229 257,55 -158 163,03 -1 826,87 -579,85 -61 055,51			+13 118,90	- 242 376,45	Preúčtovanie výsledku hosp. 2021
431- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-13 118,90	- 34 278,21		-13 118,90	-34 278,21	Presun – 13 118,90 € preúčtovanie výsledku hosp. za rok 2021
Vlastné imanie spolu	- 242 376,45	- 34 278,21			-276 654,66	

Presun zostatku – 13 118,90 € z účtu 431-Výsledok hospodárenia je presun výsledku hospodárenia bežného roka 2021 na účet 428–Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov +13 118,90€. Výsledok hospodárenia v roku 2022 oproti roku 2021 predstavuje stratu – 34 278,21 €.

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Účtovná jednotka vykazuje rezervu na dlhodobý prebiehajúci súdny spor s bývalou zamestnankyňou o náhradu škody	1 000,- € nie je ukončený spor
Rezerva na nevyfakturované dodávky energie – TÚV+ÚK, plyn, elektrická energia, voda	3 656,- € 2023
Zamestnanecké pôžitky-životné jubileá, odchodné, odstupné s odvodmi	7 890,89 € 2023
spolu	12 546,89 €

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu	9 754,47	4 300,96
Závazky v lehote splatnosti z toho	9 754,47	4 300,96
- záväzky zo sociálneho fondu	9 754,47	4 300,96
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu	334 599,98	273 247,37
Závazky v lehote splatnosti z toho		273 247,37
- záväzky voči dodávateľom	35 179,24	50 926,04
- záväzky voči zamestnancom - predpis miezd za december	167 715,58	128 518,25
- záväzky voči poisťovniam – odvody z miezd za december	106 243,95	78 326,57
- záväzky voči daňovému úradu – daň zo závislej činnosti za december	25 302,55	15 148,89
- ostatné záväzky – exekúcie zamestnancov, príspevky do odborov za december	158,66	327,62
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	344 354,45	277 548,33

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2021	Výška v € k 31.12.2022
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	344 354,45	277 548,33
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	344 354,45	277 548,33

Dlhodobé záväzky sú tvorené zostatkom sociálneho fondu, u ktorého nie je určená doba použitia. Krátkodobé pohľadávky sú tvorené najmä zo záväzkov voči zamestnancom, orgánom sociálneho zabezpečenia a záväzkov z obchodného styku. Všetky sú v lehote splatnosti.

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch majú záväzky voči zamestnancom a poisťovniam z predpisu miezd za december 2022.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2022
Dodávateľia – účet 321 Hospital Catering Solutions, s. r. o. – strava klientov za december 2022	25 604,33	28 418,66
321 – Dodávateľia – Greenlogy a.s. – el.energia		9 989,03
321 – Dodávateľia Výroba tepla, s .r. o. – TÚV a ÚK	6 326,98	10 218,80
Záväzky voči zamestnancom a orgánom soc. zabezpečenia a zdrav. poistenia – účet 331,336 – predpis miezd za december 2022	273 959,53	206 844,82

Všetky záväzky voči dodávateľom vyplývajú z neuhradených faktúr týkajúcich sa roku 2022, doručených až v roku 2023.

3. Časové rozlíšenie

popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	23 106,42	28 610,33
Majetok obstaraný zo ŠR (pozemok)	17 656,41	17 656,41
Majetok obstaraný zo ŠR (budova ZOS a ZPS)	3 149,56	1 197,16
Majetok obstaraný z darov (altánok)	1 527,64	1 399,36
Majetok obstaraný z darov (Škoda Octavia)	616,06	0,00
Nespotrebovaná štátna dotácia	156,75	8 357,40

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov (nad 100 tis.€)

Popis /číslo účtu a názov/	Hodnota v € k 31.12.2021	Hodnota v € k 31.12.2022
60 - tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb spolu z toho:		
- Poplatky od klientov za poskytnuté sociálnych služby v Zariadení opatrovateľskej služby	410 999,65	901 327,35
- Poplatky od klientov za poskytnuté sociálnych služby v Zariadení pre seniorov	236 386,96	521 658,88
- Poplatky za opatrovateľskú službu v teréne	165 577,33	326 332,63
- Poplatky za detské jasle	54 130,00	131 833,00
64- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	11 309,10	13 066,62
645 – Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	732,29	51,89
- Úroky z omeškania klienti	732,29	51,89
648 - Ostatné výnosy spolu z toho	10 576,81	13 014,73
- Nájomné (prenájom reklamnej plochy)	3 721,42	3 659,71
- Refundácie energií (SZTN materská škola)	1 220,49	3 413,82
- Dobropisy za energie za predchádzajúci rok	5 205,93	5 939,52
65 - zúčtovanie rezerv a opravných položiek	12 926,43	11 998,79
653 – zúčtovanie ostatných rezerv	6 229,59	9 804,42
— použitie rezervy na zamestnanecké pôžitky	5 729,59	9 304,42
— zrušenie rezervy na energie	500,00	500,00
658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek k pohľadávkam	6 696,84	2 194,37
69 - výnosy z transferov		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	2 456 534,08	2 342 332,88
- bežný transfer		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 421 224,92	1 679 783,11
- bežné transfery zo ŠR		

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola 5 151 031,22 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2021 o 307 367,08 €, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 4 843 664,14 €. Nárast bol spôsobený postupným uvoľňovaním covidových opatrení a obsadzovaní miest v jednotlivých zaradeniach, ktoré museli byť vytvorené ako covidové izolačky. Najväčší nárast výnosov evidujeme na účte 693 Výnosy z bežných transferov zo ŠR o 258 558,19 €. Ďalší nárast výnosov vo výške 151 946,04 € evidujeme na účte 602 Tržby z predaja služieb.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 2 342 332,88 € (účet 691)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR vo výške 1 679 783,11 € (účet 693)
- tržby z predaja služieb vo výške 1 045 554,96 € (účet 602)
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce vo výške 49 079,12 € (účet 692)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov (nad 5 tis. €)

Popis /číslo účtu a názov/	Hodnota v € k 31.12.2021	Hodnota v € k 31.12.2022
50 - spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu		
- Potraviny	9 053,17	20 688,34
- Pohonné látky	4 648,58	6 027,16
- Drobný hmotný majetok	27 877,94	30 080,97
- Čistiace potreby	22 762,89	19 259,57
- Kancelárske potreby	7 269,30	6 439,88
- Materiál na údržbu	9 981,82	15 396,26
502 - Spotreba energie spolu z toho	158 136,41	256 157,14
- elektrická energia	31 489,12	97 104,42
- voda	11 628,67	12 704,91
- plyn	2 472,72	6 236,44
- teplo	112 545,90	140 111,37
51 -služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- Opravy budov	23 046,56	72 226,31
518 - Ostatné služby		
- Právne služby	11 967,00	11 997,00
- Stočné	14 126,56	15 272,74
- Strava klientov	280 104,12	324 857,06
- Telefón + internet	6 239,18	5 332,53
- Software	6 067,72	5 371,00
- Prenájom a správa technického vybavenia	4 776,00	5 386,80
52 - osobné náklady		
521 - Mzdové náklady – mzdy, príplatky, odmeny z toho: dohody	2 281 856,05 18 967,78	2 208 836,39 15 992,67
524 - Zákonné sociálne poistenie – odvody do SP, ZP	767 408,10	746 404,91
525 – Ostatné sociálne poistenie - DDS	895,82	33 949,06
527 - Zákonné sociálne náklady – stravné, prídely do soc. fondu, odstupné, odchodné, rekreačný príspevok	189 000,66	209 492,02
53 - dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky		
- Komunálny odpad	9 428,59	9 428,59
55 - odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM spolu z toho	36 410,69	49 390,86
553 - Tvorba ostatných rezerv		
- rezerva na zamestnanecké pôžitky (životné jubileá, odchodné,odstupné)	9 304,42	7 890,89
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k nedaňovým pohľadávkam	5 318,01	8 797,49
56 - finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady		
- poistenie majetku a motorových vozidiel	4 046,44	4 579,31
58- náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	824 488,15	957 141,48
54 - ostatné náklady		
546 – odpis pohľadávky	6 915,87	1 498,23

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola v sume 5 185 309,43 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2021 o 328 526,39 €, keď bola celková výška nákladov 4 856 783,04 €.

V skupine nákladov spotrebovaných nákupov evidujeme nárast nákladov na energie v dôsledku zvyšovania cien za jednotlivé komodity o 98 020,73 € v porovnaní s rokom 2021.

V skupine služieb evidujeme nárast nákladov na opravy a údržbu budov o 49 179,75 €, zrealizovala sa oprava strechy v detských jasliach a opravy soc. zariadení v bunkách klientov a nárast nákladov na stravovanie klientov o 44 752,94 € v porovnaní s rokom 2021, čo súvisí so zvýšeným záujmom klientov o zabezpečenie stravy v zariadeniach.

V skupine osobných nákladov poklesli mzdové náklady o 70 478,25 € oproti roku 2021, kedy boli vyplácané mimoriadne covidové odmeny zamestnancom pracujúcim v zariadeniach sociálnych služieb.

V skupine nákladov na transfery narástli náklady z odvodu príjmov o 132 653,33 € oproti roku 2021.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- mzdové náklady vo výške 2 208 836,39 €
- náklady z odvodu príjmov vo výške 957 141,48 €
- zákonné sociálne poistenie vo výške 746 404,91 €
- náklady na služby vo výške 491 678,29 €
- spotreba energií vo výške 256 157,14 €
- spotreba materiálu vo výške 98 062,18 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Účet	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
Iné – prísne zúčtovateľné tlačivá	758	0,00	115,08
Iné – drobný nehmotný majetok v používaní	772	4 148,20	4 148,20
Iné – dlžníci v evidencii	784	1 222,10	1 222,10
Iné – DHM v používaní	771	305 273,17	315 300,70

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie v € s DPH (rok 2022)
Trenčianske vodárne a kanalizácie a. s. -obchodná spoločnosť v rámci konsolidovaného celku	Vodné, stočné	29 098,13 €

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Mestským zastupiteľstvom Trenčín dňa 1.12.2021 uznesením č. 1068.

Zmena rozpočtu č.	Schválená dňa	Schválené
1	10.2.2022	Mestským zastupiteľstvom
2	18.5.2022	Mestským zastupiteľstvom
3	22.6.2022	Mestským zastupiteľstvom
4	28.9.2022	Mestským zastupiteľstvom
5	15.12.2022	Mestským zastupiteľstvom
6	30.12.2022	Primátorom mesta

Tabuľka č. 12 - Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2021
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	4 000,00	4 000,00	3 471,02	4 074,22
220	Administratívne a iné poplatky a platby	1 188 770,00	1 188 770,00	1 021 925,28	886 155,87
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	9 037,00	9 036,07	5 879,31
310	Tuzemské bežné granty a transfery	280 300,00	310 286,00	330 534,08	334 254,26
spolu	x	1 473 070,00	1 512 093,00	1 364 966,45	1 230 363,66

Účtovná jednotka dosiahla v roku 2022 príjmy v celkovej výške 1 364 966,45 €, čo predstavuje zvýšenie príjmov v porovnaní s rokom 2021 o 134 602,79 €.

Tabuľka č. 13 - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2021
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	2 305 645,00	2 312 578,00	2 193 695,45	2 258 962,10
620	Poistné a príspevok do poisťovní	838 165,00	831 390,00	779 822,88	797 932,31
630	Tovary a služby	979 170,00	1 053 504,00	971 626,05	807 316,76
640	Bežné transfery	42 635,00	100 185,00	88 800,23	25 085,29
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	16 000,00	15 662,00	100 223,61
spolu	x	4 165 615,00	4 313 657,00	4 049 606,61	3 989 520,07

Účtovná jednotka dosiahla v roku 2022 výdavky v celkovej výške 4 049 606,61 €, čo predstavuje zvýšenie výdavkov v porovnaní s rokom 2021 o 60 086,54 €. Najvýraznejšie zvýšenie výdavkov bolo v kategórii Tovary a služby o 164 309,29 €, v kategórii Bežné transfery o 63 714,94 €. Výrazné zníženie bolo v kategórii Obstarávanie kapitálových aktív o 84 561,61 €.

Tabuľka č. 14 – Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2021
a	b	1	2
Príjmové finančné operácie v tom:	01	1 019,00	14 500,00
Ostatné príjmy	06	1 019,00	14 500,00
Výdavkové finančné operácie v tom:	07	0,00	10 000,00
Ostatné výdavky	11	0,00	10 000,00

Čl. X

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.